

KMP Development ApS

Kamgårdsvej 53, 5690 Tommerup

Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016
(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30/11 2016

Kim Mark Poulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for KMP Development ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 30. november 2016

Direktion

Kim Mark Poulsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til i KMP Development ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KMP Development ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 30. november 2016

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

KMP Development ApS
Kamgårdsvej 53
5690 Tommerup

CVR-nr.: 30 20 77 77
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 19. januar 2007
Hjemsted: Assens

Direktion

Kim Mark Poulsen

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med sidste år besiddelse af kapitalandele i tilknyttede og associerede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 986.222, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 7.320.125.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KMP Development ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for KMP Development ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende selskabsskat' eller 'Skyldige selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
Bruttofortjeneste		187.371	206
Personaleomkostninger	1	<u>-164.106</u>	<u>-185</u>
Resultat før finansielle poster		23.265	21
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	-6
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		989.620	738
Finansielle indtægter		103.621	96
Finansielle omkostninger		<u>-129.584</u>	<u>-118</u>
Resultat før skat		986.922	731
Skat af årets resultat	2	<u>-700</u>	<u>-1</u>
Årets resultat		<u>986.222</u>	<u>730</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		989.620	731
Overført resultat		<u>-3.398</u>	<u>-1</u>
		<u>986.222</u>	<u>730</u>

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
AKTIVER			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>6.317.419</u>	<u>5.327</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.317.419</u>	<u>5.327</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.317.419</u>	<u>5.327</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	31
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	4
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.860.456	3.492
Andre tilgodehavender		2.500	3
Udskudt skatteaktiv		<u>700</u>	<u>1</u>
Tilgodehavender		<u>3.863.656</u>	<u>3.531</u>
Likvide beholdninger		<u>24</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.863.680</u>	<u>3.531</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>10.181.099</u></u>	<u><u>8.858</u></u>

	Note	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
PASSIVER			
Selskabskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.191.879	4.202
Overført resultat		<u>2.003.246</u>	<u>2.007</u>
Egenkapital i alt	5	<u>7.320.125</u>	<u>6.334</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		485.751	309
Gæld til tilknyttede virksomheder		24.557	0
Anden gæld		2.194.416	2.059
Periodeafgrænsningsposter		<u>156.250</u>	<u>156</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.860.974</u>	<u>2.524</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.860.974</u>	<u>2.524</u>
PASSIVER I ALT		<u>10.181.099</u>	<u>8.858</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	40.500	55
Andre personaleomkostninger	<u>123.606</u>	<u>130</u>
	<u>164.106</u>	<u>185</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>700</u>	<u>1</u>
	<u>700</u>	<u>1</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Kostpris 30. juni	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Værdireguleringer 1. juli	-125.000	-119
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-6</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>-125.000</u>	<u>-125</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
BB 230313 ApS	Morsø	100%

Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	<u>1.000.540</u>	<u>1.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>1.000.540</u>	<u>1.000</u>
Værdireguleringer 1. juli	4.327.259	3.589
Årets resultat	<u>989.620</u>	<u>738</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>5.316.879</u>	<u>4.327</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>6.317.419</u>	<u>5.327</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
KMP Management ApS	Odense	50%
KMP Ejendomme ApS	Assens	50%
KMP Kiel II GmbH	Tyskland	30%
15. Februar 2006 ApS	Odense	25%

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli	125.000	4.202.259	2.006.644	6.333.903
Årets resultat	0	989.620	-3.398	986.222
Egenkapital 30. juni	125.000	5.191.879	2.003.246	7.320.125

6 Eventualposter m.v.

Sambeskatning

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 0 t.kr. pr. 30. juni 2016. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et andet beløb.

Kautions- og garantforpligtelser

Selskabet har kautioneret som begrænset selvskyldner for den associerede virksomhed 15. Februar 2006 ApS' mellemværende med pengeinstitutter med højst 2.500 t.kr. Den samlede gæld udgør pr. 30. juni 2016 10.000 t.kr.

Selskabet har kautioneret som begrænset selvskyldner for den associerede virksomhed KMP Hamburg II GmbHs mellemværende med pengeinstitutter med højst 1.165 t.kr. Den samlede gæld udgør pr. 30. juni 2016 6.378 t.kr.

Selskabet har kautioneret som begrænset selvskyldner for den associerede virksomhed KMP Kiel II GmbHs mellemværende med pengeinstitutter med højst 1.696 t.kr. Den samlede gæld udgør pr. 30. juni 2016 2.574 t.kr.

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for den tilknyttede virksomhed BB 230313 ApS' engagement med pengeinstitutter er anparter i BB 230313 ApS pantsat. Gælden udgør pr. 30. juni 2016 5.433 t.kr.